



**STICHTING ECOLOGISCHE ZORGBOERDERIJ DE MIKKELHORST
TE HAREN**
Rapport inzake jaarstukken 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	3
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
3	Algemeen	4
4	Resultaat	5
5	Financiële positie	7

FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING

BIJLAGEN

ACCOUNTANTSRAPPORT



JDEJONG

ACCOUNTANCY & ADVIES

Aan het bestuur van
Stichting ecologische zorgboerderij De Mikkelfhorst
Klaverlaan 37
9753 BZ Haren(Gn)

Meerweg 143 A
9752 XA Haren
Tel.: 050-5770019

www.jdejongaccountants.nl
jdejong@jdejongaccountants.nl

Beconnr.: 667262
KvK nr.: 65946405
BTW nr.: 8563.28.376B01

NL56 INGB 0007 1861 30

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
40077/2023	J.de Jong AA	31 juli 2024

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van de stichting samengesteld, waarin de balans met tellingen van € 838.986 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 56.651, zijn opgenomen.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting ecologische zorgboerderij De Mikkelfhorst te Haren is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting ecologische zorgboerderij De Mikkelfhorst.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Haren, 31 juli 2024

J. de Jong Accountancy en Advies

J. de Jong AA

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting ecologische zorgboerderij De Mikkelfhorst bestaan uit het instandhouden van een ecologische zorgboerderij met tuinderij, primair door en voor cliënten van instellingen waarmee de stichting een zorgcontract heeft.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

- De heer E.W.J. Weisbeek, voorzitter
- De heer J.H. Jansen, secretaris
- De heer E.J. Veldkamp, penningmeester
- Mevrouw J.A.M.B. van den Driessche
- De heer H.C. Hamhuis
- De heer J.M. Schut.

3.3 Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 24 oktober 2000 verleden voor notaris J.N.G.J. Kuin te Haren is opgericht de Stichting ecologische zorgboerderij De Mikkelfhorst. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum / respectievelijk eerdere datum gedreven voor rekening en risico van de Stichting ecologische zorgboerderij De Mikkelfhorst.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2023 bedraagt € 56.651 tegenover € 219.379 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2023		2022		Verschil
	€	%	€	%	€
Baten	907.084	100,0	884.840	100,0	22.244
Kostprijs van de baten	105.810	11,7	101.393	11,5	4.417
Bruto-omzetresultaat	801.274	88,3	783.447	88,5	17.827
Lasten					
Personeelskosten	513.824	56,7	456.073	51,5	57.751
Afschrijvingen	36.457	4,0	25.862	2,9	10.595
Huisvestingskosten	74.897	8,3	55.432	6,3	19.465
Exploitatiekosten	9.172	1,0	8.885	1,0	287
Kantoorkosten	18.602	2,1	18.596	2,1	6
Autokosten	39.276	4,3	37.711	4,3	1.565
Verkoopkosten	2.691	0,3	2.625	0,3	66
Algemene kosten	36.866	4,1	39.215	4,4	-2.349
	731.785	80,7	644.399	72,8	87.386
Stichtingsresultaat	69.489	7,7	139.048	15,7	-69.559
Financiële baten en lasten	-12.838	-1,4	-14.419	-1,6	1.581
Buitengewone baten	-	-	94.750	10,7	-94.750
Resultaat	56.651	6,2	219.379	24,8	-162.728

4.2 Voorstel resultaatbestemming

- Toevoeging aan bestemmingsreserve groot onderhoud € 51.535
- Toevoeging aan vermogen stichting € 5.116.

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Stichtingsvermogen	231.758		175.107	
Langlopende schulden	535.830		555.442	
		767.588		730.549
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	546.087		574.894	
Financiële vaste activa	3.244		3.230	
		549.331		578.124
Werkkapitaal		218.257		152.425
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorraden	9.869		9.760	
Vorderingen	32.106		27.490	
Liquide middelen	247.680		187.539	
		289.655		224.789
Af: kortlopende schulden		71.398		72.364
Werkkapitaal		218.257		152.425

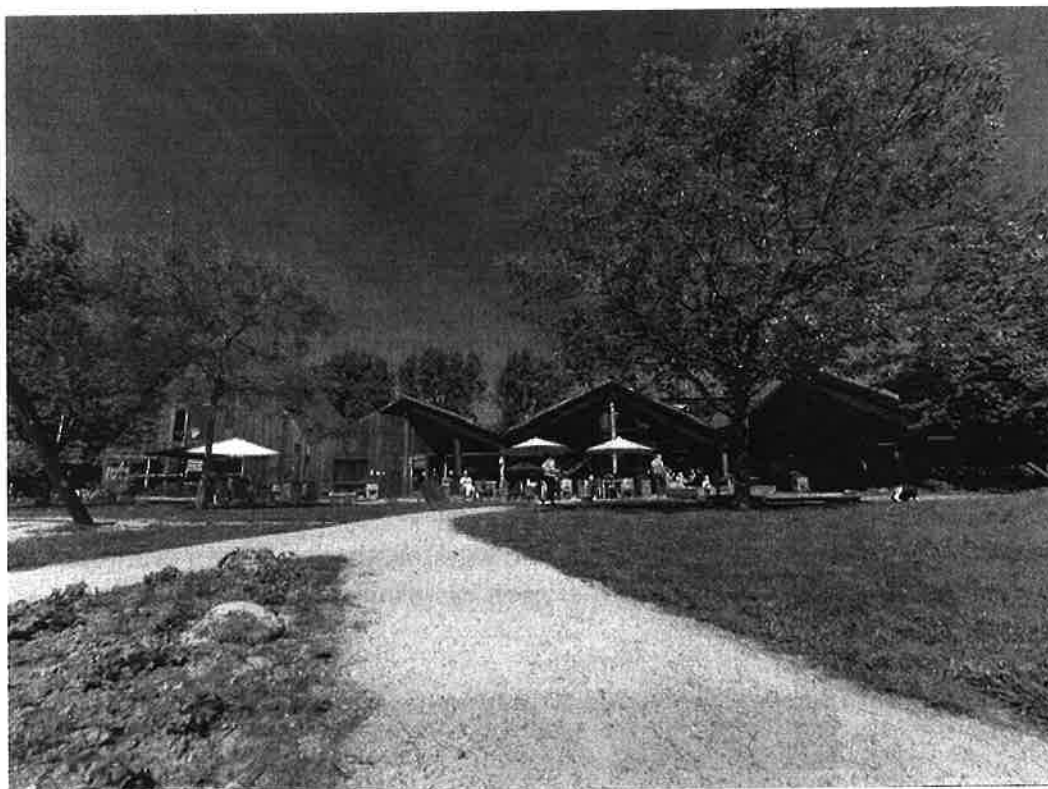
Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
J. de Jong Accountancy en Advies

A handwritten signature in blue ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke, representing the name J. de Jong AA.

J. de Jong AA

Bestuursverslag 2023 Stichting Ecologische Boerderij De Mikkelhorst



Missie

De Mikkelfhorst is een stichting die ondersteuning biedt (dagbesteding) aan mensen met afstand tot de arbeidsmarkt. Of moeten we juist zeggen dat de arbeidsmarkt afstand heeft tot ons? De Mikkelfhorst heeft 60 deelnemers in zorg vanuit de Wmo (Wet maatschappelijke ondersteuning) en de Wlz (Wet langdurige zorg). De deelnemers zijn werkzaam op verschillende werkvelden: Kinderboerderij, binnen (theeschenkerij, keuken & winkel), atelier, tuin en houtwerkplaats. De diversiteit in aanbod maakt De Mikkelfhorst een geliefde werkplek. De ruime opzet en de ruimte om te leren versterken dat nog eens extra. Op De Mikkelfhorst hebben we eigenaarschap hoog in het vaandel staan. De aanwezigheid op de Mikkelfhorst is voor onze deelnemers werk en zo gaan we daar ook mee om. Goede en veilige materialen en bovenal een veilige werkplek. We zijn met elkaar verantwoordelijk. Ongeacht de werkzaamheden of activiteiten staat de deelnemer hierin altijd centraal.

De Mikkelfhorst begeeft zich op het snijvlak van zorg, werk, recreatie, educatie en het creëren van een meerwaarde voor onze deelnemers en de inwoners van Haren en omstreken. De Mikkelfhorst biedt iedereen bovenal een aantrekkelijke omgeving waarin deelnemers en bezoekers elkaar kunnen ontmoeten. De Mikkelfhorst werkt zoveel mogelijk op basis van ecologische principes en duurzaamheid.

Bestuurssamenstelling:

- Dhr. E.W.J. Weisbeek, voorzitter;
- Dhr. J.H. Jansen, secretaris;
- Dhr. E.J. Veldkamp, penningmeester;
- Mw. J. A.M. B. van den Driessche, zorg;
- Dhr. H.C. Hamhuis, vastgoed;
- Dhr. J. Schut, duurzaamheid, publiek;

Bestuursleden ontvangen geen beloning voor hun werkzaamheden. Alleen eventuele onkosten worden vergoed. In 2023 hebben er geen wisselingen binnen het bestuur plaatsgevonden.



Activiteiten verslagjaar

De Mikkelfhorst heeft als stichting ook het afgelopen jaar verder geïnvesteerd in haar basisactiviteit: Dagbesteding. Dat biedt rust en ruimte op alle gebieden om elke keer weer te kunnen bouwen en ontwikkelen. Dit doen we met kleine stappen en borgen deze voordat er nieuwe plannen worden gemaakt. Mede door deze veranderingen staat de Mikkelfhorst er eind 2023 goed voor en kunnen we spreken van een gezonde stichting. Een bijzondere prestatie. De grootste zorg binnen de stichting is het onderhoud en verduurzaming van het houten pand.

Actief zijn op een dergelijke werkplek als De Mikkelfhorst stimuleert de deelnemers in het hebben, krijgen en ontwikkelen van eigenaarschap en het ontplooien van werk- en arbeidsvaardigheden. Dat zien we terug in de activiteiten die worden aangeboden en hieraan bijdragen. Denk hierbij aan een professionele houtwerkplaats, goed ingerichte horeca, een atelier met een breed aanbod en een kinderboerderij die steeds beter ingericht wordt. Deze constante ontwikkeling draagt bij aan het welbevinden van onze deelnemers.

Werkzaam zijn op De Mikkelfhorst betekend voor onze deelnemers dat zij zichzelf kunnen en mogen zijn om van daaruit te werken aan persoonlijke ontwikkeling en groei. De Mikkelfhorst sluit hier binnen de eigen mogelijkheden zoveel en waar mogelijk bij aan en ondersteunt bij wensen richting door- en uitstroom.



Deelnemers

De Mikkelfhorst heeft een constant aantal deelnemers van ca. 60. Zij vormen met elkaar de kern van onze stichting. De deelnemers die bij De Mikkelfhorst in zorg zijn functioneren met begeleiding groep. Het aantal deelnemers en de dagdelen die zij afnemen is passend bij en de personele bezetting en de beschikbare aan te bieden arbeid. De diversiteit van onze doelgroep vult elkaar op een natuurlijke wijze heel mooi aan.

Publiek

De Mikkelfhorst is als lokale trekpleister behoorlijk gegroeid. Er is een goede balans tussen de zorg- en publieksfunctie die elkaar niet frustreert maar juist versterkt. De publieksfunctie is in de huidige vorm (de mogelijkheden binnen de zorg zijn leidend) een waardevolle aanvulling op de dagbesteding en maakt ons nog meer inclusief. Het brengt de maatschappij bij ons binnen. In 2023 is er in samenspraak met de gemeente Groningen gestart om de Mikkelfhorst 1 van de drie gemeentelijke Samenspeelplaatsen te maken. Delen hiervan zijn reeds gerealiseerd.

Inclusief spelen. Het klinkt op papier mooi maar wat bedoelen we dan eigenlijk? De Mikkelfhorst is een heerlijke plek waar zorg en spelen hand in hand gaan, ook inclusief. Er komt steeds meer bewijs dat opgroeien en kunnen spelen in een groene omgeving een positieve invloed heeft op de ontwikkeling en het welbevinden van kinderen. Niet iedereen kan hierover beschikken of er gebruik van maken. Daarom is het fijn dat er plekken zijn waar dit vrij toegankelijk is. Contact met de natuur en passende speelmogelijkheden prikkelt de zintuigen en daagt uit tot het verkennen van grenzen. Nog leuker is dit als het ook daadwerkelijk samen kan. Slechtiend, rolstoel gebonden het zou niet uit moeten maken. Natuur, natuurlijke losse materialen (blad, takken, zaden etc.), zand en planten hebben bij uitstek een samenspeelwaarde. Dit aangevuld met mooie speelvriendelijke materialen en speeltoestellen maken het geheel compleet. Samenspelen zegt iets over het inclusieve karakter. Op een laagdrempelige manier samen kunnen spelen met een hoge toegankelijkheid en een prikkeling voor alle zintuigen. Denk aan geluid, geur, tastzin, zicht maar ook aan begaanbaarheid. Het is geweldig dit aan ons aanbod toe te kunnen voegen.



Financiën

Het jaar 2023 heeft De Mikkelfhorst in eerste instantie financieel positief kunnen afsluiten. Hierdoor zijn er voldoende middelen om de zorgtaken van De Mikkelfhorst financieel gezond te kunnen uitvoeren.

Ons houten pand ziet er prachtig uit, maar er is op korte termijn veel onderhoud nodig om het pand te behouden zoals het nu is. In 2022 is er door een externe partij een MJOP

(Meerjarenonderhoudsplan) opgesteld voor ons pand. Uit dit MJOP blijkt dat er jaarlijks voor minimaal € 51.535 aan onderhoudsreservering plaats moet vinden om dit onderhoud planmatig te kunnen uitvoeren. Aangezien het energieverbruik van ons pand zeer fors is, heeft het bestuur de ambitie om tegelijk met het onderhoud ook een verduurzamingslag te maken. De in het MJOP genoemde bedragen en ons jaarresultaat zijn dan bij lange na niet voldoende om deze investeringen te dekken.

Voor komende jaren is het daarom onze ambitie om samen met de Gemeente Groningen, Vrienden van De Mikkelfhorst, vrijwilligers en andere partijen een financieringsmix te realiseren van donaties, subsidies en leningen om zo vorm te kunnen geven aan een duurzame, toekomstbestendige Mikkelfhorst.

Samengevat

Voor De Mikkelfhorst was 2023, dankzij de inzet van medewerkers, vrijwilligers, deelnemers en externen, een positief jaar en we zien daarom de toekomst met vertrouwen tegemoet. We willen als stichting actief betrokken blijven bij de huidige ontwikkelingen en daarin een positie innemen die bij ons past en de zorg als uitgangspunt nemen. De afgelopen periode heeft aangetoond dat dit een prachtige match kan zijn.

JAARREKENING

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Stichtingsvermogen	(6)				
Stichtingsvermogen			85.473		80.357
Bestemmingsreserve groot onderhoud			146.285		94.750
			<u>231.758</u>		<u>175.107</u>
Langlopende schulden	(7)		535.830		555.442
Kortlopende schulden	(8)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		19.612		19.612	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		4.271		4.422	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		27.844		27.481	
Overige schulden en overlopende passiva		<u>19.671</u>		<u>20.849</u>	
			71.398		72.364
			<u>838.986</u>		<u>802.913</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

		2023	2022
		€	€
Baten	(9,10)	907.084	884.840
Kostprijs van de baten	(11)	105.810	101.393
Bruto-omzetresultaat		801.274	783.447
Lasten			
Personeelskosten	(12)	513.824	456.073
Afschrijvingen	(13)	36.457	25.862
Huisvestingskosten	(14)	74.897	55.432
Exploitatiekosten	(15)	9.172	8.885
Kantoorkosten	(16)	18.602	18.596
Autokosten	(17)	39.276	37.711
Verkoopkosten	(18)	2.691	2.625
Algemene kosten	(19)	36.866	39.215
		731.785	644.399
Stichtingsresultaat		69.489	139.048
Financiële baten en lasten	(20)	-12.838	-14.419
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		56.651	124.629
Belastingen		-	-
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		56.651	124.629
Buitengewone baten	(21)	-	94.750
Stichtingsresultaat		56.651	219.379

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

Zorginstelling "Stichting Ecologische Zorgboerderij De Mikkelfhorst" is statutair (en feitelijk) gevestigd te 9753 BZ Haren (Gn), op het adres Klaverlaan 37 en is geregistreerd onder KvK nummer 02071925.

De activiteiten zijn gericht op de zorg voor en het begeleiden van mensen met een verstandelijke, psychische en lichamelijke beperkingen.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting ecologische zorgboerderij De Mikkelfhorst zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2: 362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor jaarverslaggeving voor Kleine rechtspersonen zonder winststreven(RJK C1). Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

De terreinen worden niet afgeschreven.

De bedrijfsgebouwen worden lineair afgeschreven op basis van de geschatte economische levensduur van 20 jaar.

Vorraden

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Stichtingslasten

De stichtingslasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>					
Aanschaffingswaarde	748.680	131.558	41.227	58.268	979.733
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-229.680	-98.111	-34.955	-42.093	-404.839
	<u>519.000</u>	<u>33.447</u>	<u>6.272</u>	<u>16.175</u>	<u>574.894</u>
<i>Mutaties</i>					
Investerings	2.284	5.366	-	-	7.650
Afschrijvingen	-19.851	-10.607	-2.032	-3.967	-36.457
	<u>-17.567</u>	<u>-5.241</u>	<u>-2.032</u>	<u>-3.967</u>	<u>-28.807</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>					
Aanschaffingswaarde	750.964	136.924	41.227	58.268	987.383
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-249.531	-108.718	-36.987	-46.060	-441.296
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>501.433</u>	<u>28.206</u>	<u>4.240</u>	<u>12.208</u>	<u>546.087</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>					%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen					2,5 -20
Machines en installaties					20
Inventaris					20
Vervoermiddelen					20

2. Financiële vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige vorderingen		
Ledenkapitaal Landwinkel	3.244	3.230
	<u>3.244</u>	<u>3.230</u>
	2023	2022
	€	€
<i>Ledenkapitaal Landwinkel</i>		
Stand per 1 januari	3.230	3.214
Rente	14	16
Stand per 31 december	<u>3.244</u>	<u>3.230</u>

VLOTTENDE ACTIVA

3. Voorraden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Vorraden		
Vorraad tuinderij	250	250
Vorraad boerderij	1.405	700
Vorraad theeschenkerij	640	1.024
Vorraad winkel	7.258	7.471
Vorraad keuken	316	315
	<u>9.869</u>	<u>9.760</u>

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs dan wel lagere marktwaarde voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

4. Vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	24.023	15.289
Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	1.994	8.577
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	-	818
Nog te ontvangen bedragen	6.089	2.806
	6.089	3.624

5. Liquide middelen

Kruisposten Paypal	126	126
Overige kruisposten	15	-
NL42 RABO 0125 9232 44	81.457	58.006
NL17 RABO 3664 2750 47	162.481	124.112
Kas	3.313	5.011
Kruisposten pin	288	284
	247.680	187.539

PASSIVA

6. Stichtingsvermogen

	2023	2022
	€	€
<i>Stichtingsvermogen</i>		
Stand per 1 januari	80.357	-44.272
Resultaat	56.651	219.379
Conform voorstel resultaatbestemming	-51.535	-94.750
Stand per 31 december	85.473	80.357

Bestemmingsreserve groot onderhoud

Stand per 1 januari	94.750	-
Dotatie volgens voorstel resultaatbestemming	51.535	94.750
Stand per 31 december	146.285	94.750

Voorziening dakrenovatie

Stand per 1 januari	-	94.750
Vrijval	-	-94.750
Stand per 31 december	-	-

7. Langlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Lening Gemeente Groningen	535.830	555.442
	2023	2022
	€	€
<i>Lening Gemeente Groningen</i>		
Stand per 1 januari	575.054	594.259
Aflossing	-19.612	-19.205
Stand per 31 december	555.442	575.054
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-19.612	-19.612
Langlopend deel per 31 december	535.830	555.442

Dit betreft een per 1 januari 2016 door de oude Gemeente Haren verstrekte geldlening, in hoofdsom groot € 700.000, ter financiering van de bedrijfsgebouwen en terreinen.

De looptijd bedraagt 15 jaar, de betaling van rente en aflossing vindt plaats op basis van een maandelijkse annuïteit ad € 2.625; het rentepercentage bedraagt 2,1% vast tot 1 april 2030.

Op deze datum zal ook de slotbetaling van de aflossingen plaatsvinden.

Ten behoeve van de geldlening zijn de volgende zekerheden verstrekt:

Recht van hypotheek ad € 980.000, inclusief vermeerdering voor renten en kosten, op het recht van erfpacht op gronden en opstallen Klaverlaan 37 te Haren.

Verpanding van : alle roerende zaken die volgens de verkeersopvatting bestemd zijn of bestemd worden om het onderpand duurzaam te dienen en door hun vorm als zodanig zijn te herkennen; indien een werkplaats deel uitmaakt van het onderpand, alle machinerieën en werktuigen die bestemd zijn om daarmee een bedrijf uit te oefenen in die hiertoe ingerichte werkplaats; alle roerende zaken die van het onderpand worden afgescheiden; alle vorderingen tot vergoeding die in de plaats van het registergoed treden, waaronder begrepen vorderingen terzake van waardevermindering van het registergoed en bij schade het recht op verzekeringspenningen.

8. Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Aflossingsverplichting komend boekjaar lening Gemeente Groningen	19.612	19.612
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	4.271	4.422
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	19.608	18.944
Pensioenen	8.236	8.537
	27.844	27.481
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	13.934	15.560
Accountantskosten	2.650	1.700
Rente- en bankkosten	175	184
Mikkelfhorst cadeaubonnen	1.104	1.223
Rekening courant verhouding Vrienden van de Mikkelfhorst	-	1.474
Nog te betalen bedragen	1.808	708
	19.671	20.849

5 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

9. Baten

De netto-omzet is in 2023 ten opzichte van 2022 met 2,5% gestegen.

10. Baten

	2023	2022
	€	€
Zorgopbrengsten	712.262	622.807
Donateurs/subsidies/bijdragen	35.380	122.816
Overige opbrengsten	17.476	22.695
Opbrengsten tuin en houtkloverij	15.092	12.537
Opbrengsten theeschenkerij	63.262	50.140
Opbrengsten winkel	63.612	53.845
	907.084	884.840
Opbrengst GON Coöperatie Dichtbij /ZiN Gemeente Groningen	39.445	38.921
Opbrengst AtHomeFirst	19.080	15.557
Opbrengst Stichting BeZinn	129.562	129.283
Opbrengst Stichting Dignis/Lentis	5.105	13.617
PGB opbrengsten	475.205	377.096
Opbrengst Stichting Werkpro	31.027	31.549
Opbrengst Omega Groep	1.000	5.695
Opbrengst Stichting Cosis	11.838	10.496
Opbrengst participatie Gemeente Groningen	-	593
	712.262	622.807
Giften	12.438	12.485
Sponsors/donateurs	12.346	101.352
Bijdragen Vrienden van de Mikkelfhorst	10.596	8.979
	35.380	122.816
Verhuur en gebruik ruimte en locaties	3.211	2.390
Opbrengst KIVO	-	328
Opbrengsten web shop	107	439
Opbrengst activiteiten en projecten	1.550	1.421
Opbrengst verkoop boeken	38	88
Opbrengsten atelier	258	156
opbrengsten educatie	3.055	1.244
Verhuur dienstwoning	7.190	5.730
Opbrengst vervoer naar Mikkelfhorst	1.920	769
Verkopen 0%	-	130
transporteren	17.329	12.695

	2023	2022
	€	€
Transport	17.329	12.695
Overige verkopen hoog tarief	147	10.000
	17.476	22.695
Opbrengsten tuinderij	5.207	5.452
Opbrengsten tuin en klussenservice	1.066	1.825
Opbrengsten houtkloverij	6.854	5.260
Opbrengsten boerderij	1.965	-
	15.092	12.537
Opbrengsten theeschenkerij	63.262	50.140
Opbrengsten verkoop vlees	5.950	4.498
Opbrengsten verkoop kaas	516	551
Opbrengsten winkelverkoop 0%	180	29
Opbrengsten winkelverkoop laag tarief	40.721	34.392
Opbrengsten winkelverkoop hoog tarief	16.202	14.375
Opbrengsten markten en braderieën	43	-
	63.612	53.845
	907.084	884.840

11. Kostprijs van de baten

Inkopen Houtkloverij	5.536	3.869
Inkopen Tuinderij	7.774	7.251
Inkopen boerderij	10.353	13.429
Inkopen theeschenkerij	4.326	4.270
Inkopen uitloopgebied en speelterrein	1.504	866
Inkopen winkel	43.759	39.070
Overige inkopen	32.558	32.638
	105.810	101.393
Inkopen houtkloverij	1.522	358
Kosten houtkloverij	1.738	1.410
Inkopen houtwerkplaats	2.276	2.101
	5.536	3.869
Inkopen tuinderij laag tarief	1.707	1.196
Onderhoud tuinderij	4.150	5.885
inkopen tuinderij hoog tarief	1.628	140
Inkopen tuinderij 0% tarief	289	30
	7.774	7.251
Dierenbudget	100	832
Dierenvoeding en medische zorg	3.153	4.218
transporteren	3.253	5.050

	2023	2022
	€	€
Transport	3.253	5.050
Inkopen boerderij laag tarief	6	-
Kleine aanschaf en onderhoudskosten boerderij	3.766	6.441
Inkopen boerderij hoog tarief	1.047	-
Betalingskortingen	-161	-184
Diermedische zorg	2.442	2.122
	10.353	13.429
Kleine aanschaffingskosten theeschenkerij	3.942	3.860
Inkopen theeschenkerij laag tarief	384	410
	4.326	4.270
Onderhoud speelterrein	1.504	48
Kosten uitloopgebied	-	818
	1.504	866
Kleine aanschaffingskosten winkel	807	620
Inkopen winkel laag tarief	34.429	26.771
Inkopen winkel hoog tarief	5.860	6.246
Inkopen winkel 0% tarief	2.451	2.835
Mutatie voorraden	212	2.598
	43.759	39.070
Inkopen Produktiekeuken laag tarief	29.610	27.882
Inkopen Produktiekeuken hoog tarief	1.272	784
Inkopen Produktiekeuken 0% tarief	1	-
Inkopen materiaal creatief	18	300
Inkoop/kleine aanschaffingen atelier	1.465	442
Inkopen naaiatelier	-	5
Overige	-	211
Inkoop zorg	210	3.014
Korting inkopen	-18	-
	32.558	32.638
	105.810	101.393

	2023	2022
	€	€
12. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	397.109	358.464
Sociale lasten	61.235	57.067
Pensioenlasten	25.964	25.592
Overige personeelskosten	29.516	14.950
	<u>513.824</u>	<u>456.073</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	331.488	299.961
Vrijwilligersbeloningen	19.302	16.271
Eindejaarsuitkeringen	27.605	23.576
Mutatie vakantiegeldverplichting	-1.625	525
Uitzendkrachten	22.543	18.131
Kosten stagiaires	-320	-
Ontvangen subsidies stageplaatsen	-1.884	-
	<u>397.109</u>	<u>358.464</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	<u>61.235</u>	<u>57.067</u>
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	<u>25.964</u>	<u>25.592</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoedingen	384	735
Vergoedingen woon-werk	5.663	6.665
Kosten ziektebeweg B.V. (Arbodienst)	14.915	2.038
Werkkleding	1.583	1.713
Opleidingskosten	6.019	2.897
Verteringen	-	40
Overige personeelskosten	<u>952</u>	<u>862</u>
	<u>29.516</u>	<u>14.950</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2023 waren 10 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2022: 10).

	2023	2022
	€	€
13. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	36.457	25.862
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	19.851	10.236
Machines en installaties	10.607	8.836
Inventaris	2.032	2.823
Vervoermiddelen	3.967	3.967
	36.457	25.862
Overige stichtingslasten		
14. Huisvestingskosten		
Gas water licht	26.136	27.480
Onderhoud onroerende zaak	18.257	5.891
Teruggaaf energiebelasting	-1.719	-3.500
Opstal en glasverzekering	6.848	6.158
Schoonmaakkosten	5.690	5.198
Gemeentelijke belastingen	13.224	6.861
Overige huisvestingskosten	6.461	7.344
	74.897	55.432
15. Exploitatiekosten		
Huur machines en installaties	81	282
Reparatie en onderhoud inventaris en kleine aanschaffingen	9.091	8.398
Aanschaffingen wegens corona	-	205
	9.172	8.885
16. Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	2.125	2.401
Drukwerk	640	1.844
Automatiseringskosten	250	1.050
Telefoon	2.450	2.254
Porti	636	549
Contributies en abonnementen	3.574	3.041
Internetkosten	8.927	7.434
Vakliteratuur	-	23
	18.602	18.596

	2023	2022
	€	€
17. Autokosten		
Brandstoffen	4.462	4.038
Onderhoud	-	6
Huur en leasekosten	-	448
Verzekeringen en motorrijtuigenbelasting	6.853	7.677
Vervoerskosten	27.913	25.542
Verkeersovertredingen	48	-
	<u>39.276</u>	<u>37.711</u>
18. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	100	180
Representatiekosten	-	14
Relatiegeschenken	243	46
Reis- en verblijfkosten	-	69
Incassokosten	6	115
Kantinekosten (VHC actifood)	1.832	2.212
Betalingskortingen	-3	-11
Afschrijving dubieuze debiteuren	116	-
Kosten/opbrengsten m.b.t. evenementen en Open Dag	397	-
	<u>2.691</u>	<u>2.625</u>
19. Algemene kosten		
Administratiekosten Moneybird	588	525
Accountantskosten	10.650	9.700
Verzorgen loonadministratie	715	1.050
Advieskosten	-	2.295
Notariskosten	-	568
Verzekeringen	1.017	1.101
Kwaliteitsbeleid	1.110	792
Aansprakelijkheidsverzekering	2.725	2.460
Arbo/Rie	3.189	2.628
Zorg abonnementen	3.301	2.239
Emballage	-132	246
Opleidingskosten deelnemers (cliënten)	324	-
Zorg overige kosten	10	-
Deel niet aftrekbare voorbelasting	9.294	12.557
Kasverschillen	84	-38
Overige algemene kosten	3.991	3.092
	<u>36.866</u>	<u>39.215</u>

20. Financiële baten en lasten

Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentelasten en soortgelijke kosten

2023	2022
€	€
14	16
1.631	254
-14.483	-14.689
-12.838	-14.419

Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten

Rente overige vorderingen

Rente Ledenkapitaal Landwinkel

14	16
----	----

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rente spaarrekening

Rente belastingdienst

1.485	-
146	254
1.631	254

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente- en bankkosten

Rente hypotheek Gemeente Groningen

Rente crediteuren

Inhoudingen Mollie Payments

Boetes belastingdienst

2.384	2.388
11.888	12.295
-	2
1	4
210	-
14.483	14.689

Buitengewoon resultaat

21. Buitengewone baten

Vrijval voorziening dakrenovatie

-	94.750
---	--------

BIJLAGEN

Omschrijving	datum	bedrag	Aanschaf invest	verv.res.	desinv.	totaal	Boekw primo	%	mnd	Afschrijving boekjr	t/m	desinv.	Verkoop opbrengst resultaat	Boekw ultimo	Rest waarde
Bedrijfsgebouwen /terreinen															
Gebouwen	2001	356.824				356.824	356.824	2,5%						356.824	
Overkapping balkon	2020	4.024				4.024	3.772	2,5%	12	101	353			3.671	
Kassen	2002	44.842				44.842	-	2,5%			44.842			-	
Brug	2003	12.502				12.502	-	2,5%			12.502			-	
Waterleiding	2005	2.017				2.017	-	10,0%			2.017			-	
Dak boerderij	2005	13.034				13.034	-	10,0%			13.034			-	
Verbouw kantoren	2005	4.646				4.646	-	10,0%			4.646			-	
Stalinrichting	2005	1.998				1.998	-	10,0%			1.998			-	
Houthok/Buitenwinkel	2005	6.162				6.162	-	10,0%			6.162			-	
Brandmeldinstallatie	2005	23.600				23.600	-	10,0%			23.600			-	
Electra bijgebouw	2005	1.971				1.971	-	10,0%			1.971			-	
Douche woning	2005	2.018				2.018	-	10,0%			2.018			-	
Voliere	2006	6.038				6.038	-	10,0%			6.038			-	
Stookruimte	2006	2.295				2.295	-	10,0%			2.295			-	
Dak	2006	3.420				3.420	-	10,0%			3.420			-	
Opslagkooi	2006	800				800	-	10,0%			800			-	
Buitenbak	2013	2.765				2.765	-	20,0%			2.765			-	
Schuilstal	2014	1.048				1.048	-	20,0%			1.048			-	
Electravoorziening Enexis	2017	8.299				8.299	-	20,0%			8.299			-	
Zonnepanelen	2020	26.299				26.299	18.847	20,0%	12	5.260	12.712			13.587	
<i>Tuinen en buitenterreinen</i>															
Tuinen en buitenterreinen	2001	26.151				26.151	26.151	0,0%						26.151	
Werkzaamheden terreinen	2005	8.759				8.759	-	10,0%			8.759			-	
Hekwerk	2005	1.250				1.250	-	10,0%			1.250			-	
Speelomgeving	2006	31.464				31.464	-	10,0%			31.464			-	
Toegangsweg	2005	41.850				41.850	9.910	10,0%	12	4.185	36.125			5.725	
Parkeerplaatsen	2005	11.110				11.110	-	10,0%			11.110			-	
Verhard doorgroepad	2021	3.425				3.425	3.425	0,0%						3.425	
Aanpassen voorterein	2022	100.069				100.069	100.069	10,0%	12	10.007	10.007			90.062	
Nestschommel	2023		974			974	-	20,0%	11	179	179			795	
Palen en hekwerken	2023		1.304			1.304	-	10,0%	11	120	120			1.184	
		748.680	2.278	-	-	750.958	518.998			19.850	249.532	-	-	501.426	
Biomassacentrale															
	2007	41.632				41.632	-	20,0%			41.632			-	
		41.632				41.632	-	20,0%			41.632			-	

Bedrijfsinventaris		2015	74.194	74.194	-	20,0%	-	74.194	-	50
Inventaris t/m 2015		2015	74.194	74.194	-	20,0%	-	74.194	-	50
Vriezertje Boerderijs		2016	545	545	-	20,0%	0	545	-	26
Mettler Arriva Weegschaal		2016	1.069	1.069	-	20,0%	0	1.069	-	313
Asko T754C Droger		2016	702	702	-	20,0%	0	702	-	459
Uitklapbare vluchtlander		2016	2.250	2.250	-	20,0%	0	2.250	-	551
Adler naaimachine		2018	593	593	28	20,0%	12	593	28	276
Ijscobrommert+ steekijssapp		2018	2.100	2.100	175	20,0%	12	2.100	175	260
Pipowagen		2018	900	900	150	20,0%	12	850	100	743
Bosch wasmachine		2019	620	620	150	20,0%	12	594	124	245
Verwarmingsregelaars		2019	4.700	4.700	1.253	20,0%	12	4.387	940	9.304
Vaatwasser		2019	2.763	2.763	1.012	20,0%	12	2.304	553	927
Kassa systeem		2019	2.759	2.759	1.103	20,0%	12	2.208	552	1.593
Keukenblad		2020	975	975	471	20,0%	12	699	195	562
RVS Koeling		2021	625	625	385	20,0%	12	365	125	827
Keukenmachine		2021	1.653	1.653	1.074	20,0%	12	910	331	950
Kitchenmixer		2021	475	475	340	20,0%	12	230	95	2.988
Brandmeldinstallatie		2021	16.425	16.425	12.469	20,0%	12	7.121	3.165	552
Rilling koelkast		2022	1.502	1.502	1.227	20,0%	12	575	300	404
Extra kassa bij Bar		2022	2.450	2.450	2.083	20,0%	12	857	490	2.659
Buitenbank		2022	842	842	730	20,0%	12	280	168	827
Atosa Ice A-Cool Koelkast		2022	1.240	1.240	1.075	20,0%	12	413	248	950
Jet Clean		2022	1.425	1.425	1.235	20,0%	12	475	285	2.988
Industrie stofzuiger		2022	4.483	4.483	3.885	20,0%	12	1.495	897	552
Pin terminal P400 ITS		2022	808	808	714	20,0%	12	256	162	404
AEG Nofrost Vrieser		2022	578	578	520	20,0%	12	174	116	2.659
Lamp		2022	3.545	3.545	3.368	20,0%	12	886	709	827
Picknickbank		2023	992	992		20,0%	10	165	165	1.478
Vriezer winkel		2023	1.774	1.774		20,0%	10	296	296	583
Vriezer		2023	699	699		20,0%	10	117	117	484
2 Fauteuil/3 zitsbank		2023	581	581		20,0%	10	97	97	1.145
Parasol Theeschenkerij		2023	1.321	1.321		20,0%	8	176	176	28.207
			130.221	-	33.447			10.607	107.381	-
				-				-	-	
Kantoorinventaris										
Kantoorinventaris t/m 2016		2016	4.775	4.775	-	20,0%	12	4.775	-	-
Apple Ipad		2018	750	750	25	20,0%	12	750	25	-
Portofoon		2018	488	488	80	20,0%	12	488	80	-
Voip Phone		2018	479	479	15	20,0%	12	479	15	-
Computerconfiguratie		2021	8.545	8.545	5.697	20,0%	12	4.557	1.709	3.988
			15.037	-	5.818			1.829	11.049	3.989

Gereedschappen									
		2010	12.872	-	20,0%	-	12.872	-	12.872
Gereedschappen t/m 2010		2010	12.872	-	20,0%	-	12.872	-	-
Kubota Trekker		2011	8.214	50	20,0%	-	8.164	-	50
Onkruidborstel		2014	1.250	-	20,0%	-	1.250	-	-
Tuinfreees		2018	1.500	125	20,0%	12	1.450	75	50
Sabo motorgrasmaaier		2018	620	52	20,0%	12	570	2	50
Bosmaaier		2018	785	131	20,0%	12	735	81	50
Talec Cyclomaaiier		2018	950	95	20,0%	12	900	45	50
			26.191	-	453	203	25.941	-	251
Vervoermiddelen									
Aanhanger		2005	900	-	20,0%	-	900	-	-
Yamaha Big bear 250		2015	2.600	-	20,0%	-	2.600	-	-
Renault Scénic (95-NRH-2		2021	6.750	4.725	20,0%	12	3.240	1.215	3.510
Citroen Jumper		2021	14.433	11.452	20,0%	12	5.733	2.752	8.700
			24.683	-	16.178	3.967	12.473	-	12.210
Totalen			986.444	7.645	574.893	36.456	448.008	-	546.087

	b.t.w %	Omzet exclusief	B.t.w.
Verhuur ruimten	21,0%	2.709	569
Overige opbrengsten	21,0%	296	62
Opbrengsten boerderij	21,0%	1.965	413
Omzet winkel	21,0%	16.349	3.433
Opbrengsten houtkloverij	21,0%	6.854	1.439
Opbrengsten educatie/activiteit/proje	21,0%	3.001	630
Opbrengsten theeschenkerij	21,0%	268	56
Opbrengsten tuin- en klussenservice	21,0%	1.066	224
Opbrengst vervoer	21,0%	1.920	403
Omzet webshop	9,0%	107	10
Opbrengsten theeschenkerij	9,0%	62.691	5.643
Opbrengsten educatie/activiteit/proje	9,0%	1.604	144
Opbrengsten tuinderij	9,0%	5.207	470
Omzet winkel	9,0%	47.221	4.251
Verschuldigde omzetbelasting		158.628	17.748
Voorbelasting		46.470	
Waarvan niet aftrekbaar 20%		9.294	
Totaal voorbelasting			37.176
Subtotaal			-19.428
BTW oninbare debiteuren			15
Te ontvangen omzetbelasting			-19.443
Afgedragen	Januari	-1.439	
	Februari	-2.139	
	Maart	-3.110	
	April	-386	
	Mei	-3.402	
	Juni	-849	
	Juli	-2.671	
	Augustus	-835	
	September	-2.824	
	Oktober	206	
	November	-1.578	
	December	-129	
			-19.156
Suppletie te ontvangen			-287
<u>Balanspositie</u>			
November		-1.578	
December		-129	
Suppletie te ontvangen		-287	
Totaal		-1.994	